



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MDPyEP/INF/UAI N° 06/20, correspondiente al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos Consolidados y Estados Complementarios del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 – Entidad Desconcentrada PROBOLIVIA, actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del informe consiste en verificar si el control interno incorporado para los registros de las operaciones de la ejecución presupuestaria de recursos y gastos consolidados y, estados complementarios del MDPyEP – Entidad Desconcentrada PROBOLIVIA, correspondientes al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2019 ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la entidad y si los mismos son eficaces.

El objeto del informe lo constituye los estados de ejecución presupuestaria de recursos y gastos y estados complementarios procesados en la Dirección General de Asuntos Administrativos, la documentación que sustenta a los mismos y los procesos y procedimientos relacionados con la generación los estados mencionados.

Como resultado de este trabajo de auditoría se identificaron debilidades importantes en la estructura de control interno del PROBOLIVA, los cuales consideramos oportuno informar para conocimiento y acción correctiva.

Ejecución Presupuestaria de Gastos

2.1 Grupo 10000 Servicios Personales

2.1.1 Planillas de pago de subsidios al personal, no remitidos a la Autoridad de Supervisión de la Seguridad Social de Corto Plazo (ASUSS)

2.2 Grupo 20000 Servicios no personales

2.2.1 Compras menores no registradas en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES)

2.2.2 Informes de viaje no cuentan con firma de aprobación y no se encuentran en el formato establecido.

2.3. TRANSFERENCIAS

2.3.1 Ausencia de conciliaciones con la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Empresas (AEMP).

2.3.2 Demora en el cierre de los convenios de Iniciativas Productivas

2.4 ACTIVOS FIJOS

2.4.1 Ausencia de inventarios y recuentos periódicos, planificados o sorpresivos para Activos Fijos

2.4.2 Falta de Cobertura de Seguros de Activos Fijos correspondiente a la gestión 2019

2.4.3 Incumplimiento al instructivo para el cierre presupuestario, contable y de tesorería de la gestión fiscal 2019

La Paz, 28 de febrero de 2020